

國立臺北商業大學

107 年度第 2 次內部控制專案小組會議紀錄

時間：107 年 12 月 25 日(星期二)中午 12 時 10 分

地點：行政大樓 7 樓國際會議廳側廳

出席人員：李麒麟、邱繼智、林純如(陸裕豪代)、盧智強(胡紹華代)、閻瑞彥、李興漢、李昭慶、楊進雄、尹敏芳、華英俐、洪文平(張致誠代)、蕭幸金(周旭華代)、蔡錦堂

應出席：20 位

實到：14 位

請假：6 位 張世佳、黃國珍、賴暄堯、簡士捷、夏德威、葉清江

列席：1 位 林靜芬

主席：劉副校長瀚宇

記錄：盧晴鈺

甲、報告事項

壹、宣讀 107 年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄並報告各項決議案之執行情形：

一、教務處提：修正本校內部控制制度之項目「寒暑期重補修班開課作業」，提請審議。

決議：照案通過。

執行情況：本案業已修正並公告。

二、教務處提：修正本校內部控制制度之項目「教師授課鐘點合計作業」，提請審議。

決議：照案通過。

執行情況：本案將提本次提案四討論，以納入內部控制制度。

三、研發處提：修正本校內部控制制度之項目「產學合作計畫案申請作業」、「產學合作管理費分配作業」、「教師研究獎補助作業」，提請審議。

決議：照案通過。

李主任秘書建議：有關「產學合作計畫案申請作業」流程圖內其中有退回修改，請問退回修改是修改什麼？此關係行政效率。第一是建置流程，第二步驟就是流程的簡化與優化，以及清楚的說明，都很重要。研發處網站下載合約範本，很多皆已不符合需求，請研發處再次檢視。假使

申請中若哪些問題，建議可做 FAQ(常見問題)，讓大家釋疑。有關為何會退回修改是否也有案例?建議可放置網站上，讓大家參考。

執行情況：(研發處回覆)退回修改第一是補齊附件，第二是修正誤植。因不清楚哪些問題是老師常遇見，目前 FAQ 已發給老師，請老師提出有哪些新增的問題。另目前規劃提供申請文件的自我檢核表 (checklist)，讓老師上傳前可先勾選。

貳、主席報告：(略)。

參、工作報告：(工作報告請詳參書面資料，以下補充口頭報告)。

一、學務處：(胡組長紹華報告:請詳見書面工作報告)。

二、秘書室：(林稽核人員靜芬報告:請詳見書面補充)。

乙、討論事項：

提案一、秘書室提：訂定 108 年度本校「內部控制自行評估計劃」及排定執行期程等事宜，提請審議。

說明：

(一) 本校 107 年度「內部控制自行評估作業計劃」前經 106 年 12 月 26 日 106 年度第 2 次內控專案小組會議審議通過及 107 年 1 月 10 日校長核定在案。

(二) 依行政院「政府內部控制監督作業要點」(附件 6)第七點及第八點所示略以:「七、各機關應研擬年度自行評估計畫...，簽報機關首長核定。...」、「八、各機關內部各單位應自行評估其內部控制落實情形，作成內部控制自行評估表，簽報單位主管簽章。嗣由研擬自行評估計畫單位彙整各單位內部控制自行評估表之評估情形及所發現之內部控制缺失或所提之興革建議，提經內部控制或內部稽核相關會議審議通過或簽陳相關召集人核定後，簽報機關首長，並交由內部稽核單位追蹤後續改善或興革建議辦理情形。」

(三) 本年度需填覆表件格式同前年度格式，並未修改。內部控制自行評估表(附件 2)，該表件評估重點第一項至第六項，由全校各一級單位填覆，另第七項由各相關單位(如:總務處、主計室等)填覆，第八項由各相關單位(如:研發處、秘書室、人事室、資網中心、總務處、

主計室等)填覆，各細項內容詳見附件。

- (四) 108 年度內控自評，評估期間為 107 年 1 月-12 月，本案預計 108 年 1 月通知全校各單位進行內控自評，並請各單位於 3 月 10 日前將覆填後之評估表件繳交至秘書室彙整，本室將簽陳本小組召集人核定後，簽報校長。後續則交由稽核人員追蹤後續改善情形。
- (五) 檢附本案計劃(附件 1)、相關表件(附件 2.2-1.2-2.3.3-1.3-2.4)及排定期程(附件 5)及本案母法(附件 6)供參。
- (六) 本計畫及期程，將依每年實際情況修正及調整。
- (七) 綜上所述，本案提請本會委員審議。

辦法：本計劃經本會議通過後，陳請校長核定後實施。
決議：照案通過。

提案二、秘書室提：新增本校內部控制制度之項目「SA07:本校校務基金投資作業」，風險值為 $3*1=3$ ，提請審議。

說明：

- (一) 依據本校 107 年內部稽核興革建議辦理。
- (二) 本案透過風險分析業務影響程度及發生機率，「校務基金投資作業程序」風險值： $3(\text{影響程度:非常嚴重}) * 1(\text{發生機率:不太可能}) = 3$ ，校務基金投資如發生投資失利之情事，將造成校務基金虧損，影響本校師生權益，影響程度則為 3(非常嚴重)，惟校務基金投資之風險，經投資審查作業程序能有效降低，故發生機率為 1。
- (三) 檢附本校校務基金投資作業程序資料乙份。

辦法：本案經本會議通過後，賡續辦理後續事宜。
決議：照案通過。

提案三、教務處提：修正本處「新生相關業務、轉學考招生作業、期中/期末考試卷印製及收集、查對、付印、裝袋作業、課程規劃及開課管理作業、學生選課實施作業內部控制制度」乙案，提請審議。

說明：

- (一) 依據 107 年度內部稽核缺失及興革建議追蹤辦理。
- (二) 有關本處旨揭標準作業流程修正案，其說明如下(詳如修正對照表及修正後作業流程圖)：
 1. 新生相關業務：新增跨處室流程(學務處就學貸款及學雜費減免申請、健康檢查及兵役緩徵)以完善新生入學及報到相關作業程序。

2.轉學考招生：修正跨處室流程各承辦單位說明，建立標準作業程序及明示負責單位，以完善轉學招生規劃。

3.課程規劃及開課管理：

- (1)三級課程委員會議及教務會議審議修正為決策流程。
- (2)增加上傳教學大綱、學生選課、各開課單位進行課程停(續)開審議為跨處室流程。

4.學生選課：

- (1)增加特殊情形選課申請流程。
- (2)第二階段選課結束後一週內專案簽核續開/停開課程。
- (3)刪除印發教師成績冊說明。
- (4)本校生至校外選課作業流程圖及外校生至本校選課作業流程圖文件圖形。
- (5)學生持申請單送回原校及期末成績送外校生學校教務處登錄為他校教務處課務組流程。

5.期中/期末考試卷印製及收集、查對、付印、裝袋作業：修正期中/期末考試卷印製及收集、裝袋等流程。

- (1)準備作業修正為「依行事曆公告及通知各教師考試期程」。
- (2)增加任課教師命題應為跨處室流程，其文件圖形錯誤。
- (3)增加「期中、期末考試卷送教務行政組」流程。
- (4)填寫列印份數、取件日期及班級之決策流程之路徑應回到任課教師命題。

辦法：經本會議討論通過後，賡續辦理後續事宜。
決議：照案通過。

提案四、教務處提：新增本處內部控制制度之項目「AB19：教師授課鐘點核計作業」乙案，提請審議。

說明：

- (一)依據 107 年度內部稽核缺失及興革建議追蹤辦理。
- (二)該案業經 107.06.28 內控專案小組會議核定通過在案，今擬依本年度第 2 次內控稽核缺失及興革建議追蹤修訂該案作業办理流程，俟本次會議審議通過後解除列管。
- (三)旨揭項目現有風險分析為：可能性(2)*影響程度(2)=風險值(4)。

辦法：經本會議討論通過後，賡續辦理後續事宜。
決議：照案通過。

提案五、總務處提：修正本校內部控制制度之「GDD020 履約管理」作業流程圖，提請審議。

說明：

- (一) 依 107 年度內部稽核興革建議續辦。
- (二) 旨揭「GDD020 履約管理」之作業流程圖內容誤植為「廠商履約管理之決標後契約價金調整」，已參考採購業務主管機關(行政院公共工程委員會)訂定「履約管理」之作業程序說明及控制重點，繪製作業流程圖(如附件)。
- (三) 本案業經總務處 107 學年度第 1 學期第 3 次處務會議討論通過。

辦法：經本會議討論通過後，賡續辦理後續事宜。

決議：照案通過。

提案六、財經學院提：修正本校內部控制制度之項目「BQ01:學院相關會議召開作業」，提請審議。

說明：

- (一) 依據本校 107 年內部稽核改善措施辦理。
- (二) 本院擬將 BQ01 學院相關會議召開作業中「法令依據：本校組織規程第三十一條」修正為「法令依據：本校組織規程第四十條」。
- (三) 本案通過本院 107 學年度第 1 學期第 6 次主管會議。
- (四) 檢附修正條文對照表及本校學院相關會議召開作業程序(BQ01)相關表件乙份。

辦法：經本會議討論通過後，賡續辦理後續事宜。

決議：照案通過。

提案七、管理學院提：修正本校內部控制制度之項目「MR01:學院相關會議召開作業」，提請審議。

說明：

- (一) 依據 107 年度內部稽核缺失及興革建議辦理改善。
- (二) 修正 MR01 學院相關會議召開作業中「法令依據：本校組織規程第三十一條」為「法令依據：本校組織規程第四十條」。
- (三) 本案通過本院 107 學年度第 1 學期第 2 次院務會議。

辦法：經本會議討論通過後，賡續辦理後續事宜。

決議：照案通過。

提案八、創新經營學院提：修正本校內部控制制度之項目「IS01:學院相

關會議召開作業」，提請審議。

說明：

- (一) 依據 107 年度內部稽核缺失及興革建議辦理改善。
- (二) 修正 IS01 學院相關會議召開作業中「法令依據：本校組織規程第三十一條」為「法令依據：本校組織規程第四十條」。
- (三) 本案通過本院 107 學年度第 1 學期第 3 次院務會議。

辦法：經本會議討論通過後，賡續辦理後續事宜。

決議：照案通過。

提案九、研發處提：修正本校內部控制制度之項目「產學合作計畫案申請作業」、「產學合作管理費分配作業」、「教師研究獎補助作業」，提請審議。

說明：

- (一) 本處內部控制作業程序 RE01 為「產學合作計畫案申請作業」。
- (二) 本校 107 年實地稽核缺失事項及興革建議項次 1070121 略以：「為落實內控程序之完整性，有關產學合作計畫案申請作業已涵蓋產學合作相關流程，建議名稱修正為『產學合作計畫案作業』為宜。」，先予敘明。
- (三) 又前次內部控制專案小組會議建議事項略以：「有關『產學合作計畫案申請作業』流程圖內其中有退回修改，請問退回修改是修改什麼？此關係行政效率。第一是建置流程，第二步驟就是流程的簡化與優化，以及清楚的說明，都很重要。」，併予敘明。
- (四) 為因應前揭建議，本次修正說明如下：
 - 1. 修正項目名稱為「產學合作計畫案作業」。
 - 2. 於作業流程圖加註退回修改之樣態有「補齊附件」及「修正誤植」兩種。
- (五) 本案業經本處 107 年 11 月 23 日處務會議討論通過。

辦法：經本會議討論通過後，賡續辦理後續事宜。

決議：照案通過。

丙、臨時動議：

一、主任秘書提：本校各單位若有辦理相關評選會議，特別是攸關老師權益者，請建置該作業之標準作業流程。

決議：照案通過。

散會：13 時 00 分。